

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LYON atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1973 B 00535 Numéro SIREN : 973 505 357 Nom ou dénomination : FedEx Express FR
--

Ce dépôt a été enregistré le 16/03/2023 sous le numéro de dépôt B2023/006390

FedEx Express FR
Société par actions simplifiée au capital de 336.050.200 euros
Siège social : 58 avenue Leclerc - 69007 Lyon
973 505 357 R.C.S. Lyon

COMPTES ANNUELS ET ANNEXE

AU 31 MAI 2022

Certifiés conformes

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'FF', is written over a horizontal line.

Frédéric François
Président

SAS FEDEX EXPRESS FR

Comptes annuels

Bilan au 31/05/2022

58 avenue Leclerc

69007 Lyon

SIRET : 97350535700275

I. Arrêté des Comptes

Arrêté des comptes de l'exercice 2022

Mme Mathilde GOFFARD, Président de la société SAS FedEx Express FR , arrête le 12 janvier 2023 les comptes de la société au 31 mai 2022 présentant un bilan dont le total s'élève à 982 820 508 € et un résultat positif de 20 355 052 €.

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/05/2022	31/05/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	4 172 201	4 172 200		
Concessions, brevets et droits similaires	4 562 752	4 507 717	55 035	96 892
Fonds commercial	298 477 529	15 245	298 462 284	299 045 848
Autres immobilisations incorporelles	24 000 000	8 000 000	16 000 000	18 000 000
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	810 830	3 582	807 248	807 248
Constructions	4 719 914	4 445 187	274 727	243 601
Installations techniques, matériel, outillage	92 691 688	63 488 371	29 203 317	28 303 852
Autres immobilisations corporelles	138 466 588	117 338 506	21 128 083	25 394 925
Immobilisations en cours	7 948 955		7 948 955	3 355 498
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	8 213 682	7 622 736	590 946	590 946
Créances rattachées à des participations	16 616 986	16 616 986		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 196 859		3 196 859	2 355 855
ACTIF IMMOBILISE	603 877 984	226 210 530	377 667 454	378 194 664
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	4 418 113		4 418 113	2 855 794
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	8 975 603		8 975 603	8 158 217
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	257 905 294	29 394 207	228 511 087	243 450 347
Autres créances	355 056 732	1 921 185	353 135 547	197 879 914
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	2 641 457		2 641 457	15 404 861
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	7 471 248		7 471 248	5 634 266
ACTIF CIRCULANT	636 468 447	31 315 393	605 153 054	473 383 400
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 240 346 431	257 525 923	982 820 508	851 578 064

Rubriques	31/05/2022	31/05/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 297 843 400)	297 843 400	297 843 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport	41 849 595	41 849 595
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	4 276 496	4 276 496
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	48 981	48 981
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	48 011 285	68 628 841
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	20 355 052	-20 617 557
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	486 155	473 639
CAPITAUX PROPRES	412 870 964	392 503 394
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	60 321 923	70 501 514
Provisions pour charges	37 978 665	32 453 101
PROVISIONS	98 300 588	102 954 615
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	193 596 578	60 381 223
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	806 473	1 223 727
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 081 296	133 628 914
Dettes fiscales et sociales	147 613 811	125 021 866
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 308 227
Autres dettes	7 196 510	34 182 385
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	354 288	366 172
DETTES	471 648 956	356 112 513
Ecart de conversion passif		7 541
TOTAL GENERAL	982 820 508	851 578 064

Rubriques	France	Exportation	31/05/2022	31/05/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 103 266 111	1 007 774 232	2 111 040 343	1 938 362 601
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 103 266 111	1 007 774 232	2 111 040 343	1 938 362 601
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			29 577 482	20 126 927
Autres produits			96 951	2 539 692
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 140 714 776	1 961 029 220
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			-54 264	8 639 250
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-1 859 372	426 157
Autres achats et charges externes			1 676 555 430	1 492 066 760
Impôts, taxes et versements assimilés			14 646 917	13 352 235
Salaires et traitements			232 693 950	236 046 072
Charges sociales			101 191 824	101 507 566
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			16 936 650	18 290 347
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			17 174 776	16 214 451
Dotations aux provisions			5 269 849	7 364 489
Autres charges			35 159 928	27 939 858
CHARGES D'EXPLOITATION			2 097 715 690	1 921 847 185
RESULTAT D'EXPLOITATION			42 999 086	39 182 035
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			10 434	69 555
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			691 528	572
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			701 962	70 127
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés			77 787	7 375
Différences négatives de change			261	571 031
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			78 048	578 406
RESULTAT FINANCIER			623 914	-508 279
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			43 623 000	38 673 756

Rubriques	31/05/2022	31/05/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	254 312	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 615 405	12 553
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	17 109 662	131 182
PRODUITS EXCEPTIONNELS	19 979 378	143 735
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 418 970	1 720 619
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 120 637	22 772
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	12 286 068	56 987 660
CHARGES EXCEPTIONNELLES	26 825 676	58 731 051
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-6 846 298	-58 587 315
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	2 906 375	
Impôts sur les bénéfices	13 515 275	703 998
TOTAL DES PRODUITS	2 161 396 116	1 961 243 083
TOTAL DES CHARGES	2 141 041 064	1 981 860 640
BENEFICE OU PERTE	20 355 052	-20 617 557

ANNEXE

L'annexe au bilan et au compte de résultat est présentée pour l'exercice clos le 31/05/2022. Le total du bilan avant répartition est de 1 040 138 945 €, présenté sous forme de liste. Le résultat dégagé à la clôture de l'exercice est un bénéfice 20 355 054 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2021 au 31/05/2022. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

L'activité de la société couvre les principaux domaines suivants :

- L'étude, la recherche et l'organisation pour l'amélioration de liaisons de transports, ainsi que leur réalisation, l'activité de commissionnaire de transport, la prise de participations ou d'intérêts directs ou indirects dans toutes les sociétés, l'acquisition et la gestion de toutes valeurs mobilières.
- Tous services de quelque nature que ce soit et sous quelque forme que ce soit, rendus aux sociétés filiales ou toutes autres sociétés dans lesquelles la société détient une participation directement ou indirectement.

Lieu d'exploitation du siège social :

58 Avenue Leclerc, 69007 Lyon

Appartenance à un groupe financier :

Les comptes de FedEx Express France sont consolidés dans les comptes de la société FedEx Corporation, société de droit américain. Une copie des comptes consolidés peut être obtenue auprès de FedEx Corporation, 942 South Shady Grove Road, Memphis, Tennessee 38120, Etats-Unis d'Amérique (PCG art. 833-2/9 modifié).

Conformément à l'article 233-17 du Code de commerce et à l'article 248-13 du décret du 23 mars 1967, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport de gestion du groupe.

Événements significatifs de l'exercice

La cession de l'activité de services logistiques exercée pour le compte du Groupe au sein du Hub de l'aéroport Charles de Gaulle, Zone d'Entretien RTE de l'Arpenteur, Roissy-en-France (95700) à la société FedEx Express Corporation, agissant à travers sa Succursale française aux termes d'une convention de successeur signée le 28 mars 2022.

La cession à une autre société du groupe, la société FedEx Express BE BV, une société de droit Belge ayant son siège social situé à Bedrijvenzone Machelen-Cargo 711, 1830 Machelen, Belgique, immatriculée à la Banque Carrefour des Entreprises sous le numéro TVA BE 0406.383.379 (le "Cessionnaire"), de tous les droits, titres et intérêts dont la Société était propriétaire sur les 100 actions formant le capital de la société FedEx Express Belgium SRL, une société organisée et existant en vertu des lois belges, ayant son siège social à Avenue du Bourget 40, 1130 Bruxelles, Belgique, dont le numéro d'entreprise est TVA BE 0889.173.462 FeDe, pour un montant de EURO 1 683M, aux termes d'un contrat de cession d'actions en langue anglaise "Share Purchase Agreement" signé le 3 mai 2022.

Le projet de réorganisation Seagull a impliqué une restructuration. Un plan de sauvegarde de l'emploi a débuté en septembre 2022. Sur l'exercice, des dotations complémentaires ont été comptabilisées pour 12 261 k€, et des reprises pour 17 098 k€. Les dotations complémentaires résultent principalement de l'augmentation du nombre d'employés impactés par le plan, qui est passé de 274 à 289. A la clôture de l'exercice 2022, la provision relative à ce plan s'élève à 52 127 K€.

La société fait l'objet d'un contrôle fiscal depuis le 09/03/2022. Ce contrôle concerne la période du 01/06/2018 au 31/05/2021. Ce contrôle est toujours en cours.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par le règlement 2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que le règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice. Les conventions générales ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base:

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

Conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1 Principales règles et méthodes comptables

1.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles correspondent à des études, des développements informatiques, des achats de logiciels, ainsi qu'à des marques et brevets.

Ces frais sont immobilisés à leur valeur d'acquisition et amortis linéairement sur 36 mois ou 48 mois.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions 14 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers 10 ans
- Installations téléphoniques 5 ans
- Matériel et Outillage 5 ans
- Convoyage, table à rouleaux, matériel lecture sûreté (machine X-Ray) 7 ans
- Matériel lecture fixe 10 ans
- Matériel de transport 4 ans
- Matériel de bureau et Informatique 3 à 5 ans
- Matériel lecture portable (Scanners WT-MC, GPS) 5 ans
- Imprimantes 4 ans
- Mobilier 10 ans

Les biens achetés d'occasion sont amortis selon le mode linéaire sur leur durée de vie résiduelle estimée.

La dépréciation du fonds commercial correspond à la différence entre la valeur actualisée des flux de trésorerie estimés (discounted cash flow) et la valeur nette comptable du fonds. L'analyse a été réalisée à partir de prévisions de revenu et de coûts déterminés par

la société avec l'utilisation d'un coût moyen pondéré du capital compris entre 8.25% et 8.75% suivant les activités (ex TNT, ex FRD et ex FRA).

A la suite des opérations de fusions entre FedEx et TNT, les immobilisations incorporelles listées ci-dessous ont été reconnues au bilan. Ces intangibles ont fait l'objet d'un test d'impairment. Aucun indice de perte de valeur n'a été constaté au titre de l'exercice.

En K€	Valeur brute au 31/05/2021	Augmentation	Cession	Amortissements	Valeur brute au 31/05/2022	Amortissement / Dépréciation au 31/05/2022	VNC au 31/05/2022
Goodwill FRB (Lees 1)	26				26	0	26
Goodwill FRB (Lees 2)	50				50	0	50
Goodwill FEFR (Lees 1)	221				221	0	221
Clientèle FEFR (Lees 1)	24				24	-8	16
FRB Fond commercial	1				1	0	1
Total	322	0	0	0	322	-8	314

1.2 Immobilisations financières

Les titres de participation ainsi que les autres immobilisations financières sont évalués au prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

La comparaison entre la quote-part de situation nette et la valeur nette comptable des titres de participation ne sert qu'à identifier un éventuel indice de perte de valeur. Le cas échéant, la valeur d'utilité est déterminée en utilisant la méthode du DCF (discounted cash-flow).

Une dépréciation est constituée, le cas échéant, pour ramener la valeur de la participation à sa valeur d'utilité. Celle-ci est déterminée en fonction de la quote-part des capitaux propres détenue et des perspectives d'évolution.

1.3 Stocks

Valorisation du stock (valeur brute)

Les stocks sont essentiellement constitués de carburant, de fournitures consommables et de vêtements de travail. Ils sont évalués au coût réel d'achat selon la méthode du coût moyen pondéré.

Dépréciation des stocks

Lorsque la valeur nette de réalisation est inférieure à la valeur brute déterminée aux conditions énoncées ci-dessus, une dépréciation des stocks est constituée pour le montant de la différence.

1.4 Créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Elles sont dépréciées pour tenir compte des risques de non recouvrement appréciés au cas par cas.

1.5 Provisions pour risques & charges

Des provisions sont constituées pour prendre en compte les risques et charges résultant des risques identifiés (litiges, procès, amendes et pénalités...).

D'une manière générale chacun des litiges connus dans lesquels la société est impliquée a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la direction, et après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires pour couvrir les risques estimés ont été comptabilisées.

Au 31 mai 2022, le montant total des provisions pour risques et charges s'établit à 98 300 587 euros, dont le détail est le suivant :

Litiges salariés :	-4 001
Litiges commerciaux :	-4 193
IDR et MDT :	-37 978
Provision risques et charges divers :	—
Provision pour restructuration :	-52 127
TOTAL :	-98 300

1.6 Opérations en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de la clôture.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée en « écart de conversion ».

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

1.7 Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés font l'objet d'une provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'appuie sur les hypothèses suivantes et est conforme aux recommandations de l'ANC:

- Taux d'actualisation de 2.8%;
- Tables d'espérance de vie et de quotient de mortalité issues de l'INSEE 2016-2018;
- Départ à la retraite à l'âge légal;
- Paramètres propres à chacun des salariés de la société : âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel;
- Données spécifiques à la société : convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale (+2,00%), inflation (+2,00%) par année, charges sociales 50%.

Le montant de l'indemnité de départ à la retraite s'établit à 29 325 658,89 euros à la clôture de l'exercice.

2 Informations complémentaires

2.1 Gratifications accordées au titre des Médailles du travail

Ces engagements sont évalués à la valeur actuelle probable des droits acquis en tenant compte des dispositions légales et des accords d'entreprise en fonction d'hypothèses actuarielles tenant compte principalement de l'inflation jusqu'à l'obtention des médailles, de la rotation du personnel et des tables de mortalité.

Les engagements ainsi calculés sont comptabilisés en provision pour risques (avis 2004-05 du 25/03/2004 du CNC).

2.2 Engagements en matière de droit individuel de formation

Suite aux nouvelles dispositions législatives, l'intégralité des heures de Droits Individuels à la Formation (DIF) a été transférée dans le Compte Personnel de Formation (CPF), géré par la Caisse des dépôts, l'entreprise n'a plus d'engagements à ce titre.

2.3 Gestion de trésorerie centralisée

La société FedEx Express International BV centralise la trésorerie des filiales et sous filiales du groupe FedEx. Ainsi, chez FedEx Express FR les excédents de trésorerie remontés chez TNT Finance BV sont présentés dans le poste des « Autres créances ».

2.4 Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 361 167 euros.

2.5 Transactions avec les entreprises liées

Les transactions de FedEx Express FR avec les entreprises liées sont conclues à des conditions normales de marché et ne sont donc pas détaillées dans cette annexe.

2.6 Autres engagements hors bilan

Les engagements reçus par la Société s'élèvent à 17 343 K€. Il s'agit principalement de cautions bancaires reçues pour la location des dépôts opérationnels (montant de 6 704 K€), pour les opérations douanières (montant de 8 581 K€), et des cautions au bénéfice de fournisseurs (montant de 2 058 K€).

Il est à noter que les contentieux en douanes font l'objet du paragraphe suivant dans l'acte de cession du fonds de commerce de la société FRA:

« Il est expressément convenu entre les Parties, qu'à défaut d'accord des autorités douanières antérieur ou postérieur à la Date d'Effet, le Cédant conservera à sa charge la gestion desdits contentieux en matière douanière et sera indemnisé par le Cessionnaire en cas de condamnation définitive à hauteur des montants effectivement payés par le Cédant aux autorités douanières, une fois que ces montants auront été payés par le Cédant. »

En conséquence, sur la base du paragraphe précité, les passifs douaniers restent sans l'accord de l'Administration Douanière, à la charge de la Société. Ainsi la Société s'engage expressément à prendre en charge les conséquences de ces derniers pendant la durée d'obtention de l'accord douanier.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1 547	1 181
Agents de maîtrise & techniciens	1 278	1 558
Employés	636	844
Ouvriers	2 313	2 479
TOTAL	5 774	6 062

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 489 217	200	297 843 400
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	—	—	—
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	—	—	—
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 489 217	200	297 843 400

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Resultat
FILIALES (plus de 50%)					
JET SERVICE GMBH*	25 565	100 %	6 154 323	—	—
NC	-18 658 449	—	0	—	—
TNT FAA**	1 000 000	100 %	2 038 560	—	
58 avenue Général Leclerc, Lyon	790 553	—	587 135	—	-208 429
Safir			3 812	—	
NC		—	3 812	—	
<i>*Eléments au 31 mars 2021</i>					
<i>**Eléments au 31 mai 2022</i>					
PARTICIPATION (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice		Augmentations
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement		22 120 488		
Autres postes d'immobilisations incorporelles		328 878 194	—	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		810 830	—	
Constructions sur sol propre		4 625 942	—	85 950
Constructions sur sol d'autrui			—	8 020
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			—	—
Installations techniques, matériel et outillages ind.		89 442 810	—	3 248 878
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		68 535 479	—	1 671 875
Mat. de transport		42 452 965	—	
Mat. de bureau et info., mobilier		29 384 533	—	
Emballages récupérables et divers		—	—	—
Immobilisations corporelles en cours		3 355 498	—	4 593 456
Avances et acomptes			—	—
TOTAL		238 606 060	—	9 608 179
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence			—	—
Autres participations		24 892 543	—	—
Autres titres immobilisés		—	—	—
Prêts et autres immobilisations financières		2 355 855	—	841 004
TOTAL		27 248 398	—	841 004
TOTAL GENERAL		616 855 141	—	47 086 773

Cadre B		Diminutions		Valeur brute des immo	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival
		Virement	Cession	en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement		17 948 287		4 172 200	—
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 837 913		327 040 280	—
TOTAL		19 786 200		331 212 480	
Terrains	—			810 830	—
Constructions sur sol propre	—			4 711 893	—
Constructions sur sol d'autrui			—	8 020	—
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			—	—	—
Installations techniques, matériel et outillages ind.				92 691 687	—
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				70 207 354	—
Mat. de transport	—	319 811		42 133 154	—
Mat. de bureau et info., mobilier		3 258 454		26 126 079	—
Emballages récupérables et divers	—		—	—	—
Immobilisations corporelles en cours	—			7 948 954	—
Avances et acomptes	—			—	—
TOTAL		3 578 265		244 637 974	
Participations évaluées par mise en équivalence				—	—
Autres participations	—			24 892 543	—
Autres titres immobilisés	—		—	—	—
Prêts et autres immobilisations financières	—			3 196 859	—
TOTAL	—			28 027 527	
TOTAL GENERAL		60 063 930		603 877 983	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'étab. et développement	22 120 488		17 948 287	4 172 200			
Fonds Commercial	15 244			15 244			
Autres postes d'immo. incorp.	11 735 455	2 000 000	1 212 493	12 522 962			
TOTAL	33 871 188	2 000 000	19 160 780	16 710 406			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains	3 582			3 582			
Constructions sur sol propre	4 382 342	62 110		4 444 451			
Constructions sur sol d'autrui		735		735			
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.		—		—			
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	59 663 170	3 825 201		63 488 370			
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	54 074 079	2 116 377		56 190 455			
Matériel de transport	35 749 674	3 212 040		38 961 713			
Mat. de bureau et informatique, mobilier	26 630 090		4 443 753	22 186 336			
Emballages récup. et divers	—	—	—	—			
TOTAL	180 502 937	14 918 296	4 443 753	185 275 645			
TOTAL GENERAL	214 358 880	16 936 650	23 604 533	201 970 809			
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice		
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel			Différentiel de durée	Mode dégressif
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'étab. et développement (I)	24 100	—	—	11 583	—	—	12 516
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL	24 100	—	—	11 583	—	—	12 516
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains	—	—	—	—	—	—	—
Constructions sur sol propre	—	—	—	—	—	—	—
Constructions sur sol d'autrui	—	—	—	—	—	—	—
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.	—	—	—	—	—	—	—
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	—	—	—	—	—	—	—
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	—	—	—	—	—	—	—
Matériel de transport	—	—	—	—	—	—	—
Mat. de bureau, informatique, mobilier	—	—	—	—	—	—	—
Emballages récup. et divers.	—	—	—	—	—	—	—
TOTAL	—	—	—	—	—	—	—
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	24 100	—	—	11 583	—	—	12 516
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			
		VENTILE		VENTILE			
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Provision douanes FRA Apports / fusion	Mouvements de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Augmentatio ns des dotations de	Diminutions reprises a la fin de l'exercice	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements	—	—	—	—	—
Provisions pour investissements	—	—	—	—	—
Provisions pour hausse des prix	—	—	—	—	—
Amortissements dérogatoires	473 638	24 100	11 583	—	486 155
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992	—	—	—	—	—
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992	—	—	—	—	—
Provisions pour prêts d'installation	—	—	—	—	—
Autres provisions réglementées	—	—	—	—	—
TOTAL I	473 638	24 100	11 583	—	486 155
Risques et charges					
Provisions pour litiges	8 996 330		3 352 045	4 153 902	8 194 472
Provisions pour garanties données aux clients	—	—	—	—	—
Provisions pour pertes sur marché à terme	—	—	—	—	—
Provisions pour amendes et pénalités	—	—	—	—	—
Provisions pour pertes de change	—	—	—	—	—
Provisions pour pensions & obligations	36 994 724		5 935 553	4 951 614	37 978 664
Provisions pour impôts	—	—	—	—	—
Provisions pour renouvellement des immobilisations	—	—	—	—	—
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	—	—	—	—	—
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer	—	—	—	—	—
Autres provisions pour risques et charges	56 963 559	—	12 261 968	17 098 078	52 127 450
TOTAL II	102 954 615		21 549 567	26 203 594	98 300 587
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Provision douanes FRA Apports / fusion	Mouvements de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Augmentatio ns des dotations de	Diminutions reprises a la fin de l'exercice	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles	—	—	—	—	—
Immobilisations corporelles	—	—	—	—	—
Immobilisations titres mis en équivalence	—	—	—	—	—
Immobilisations titres de participations	7 684 610	—	16 987	78 862	7 622 735
Immobilisations financières	16 616 986	—	—	—	16 616 986
Sur stocks et en cours	—	—	—	—	—
Sur comptes clients	21 140 832	—	17 174 776	8 921 402	29 394 207
Autres provisions pour dépréciation	3 999 021			2 077 836	1 921 185
TOTAL III	49 441 451		17 191 763	11 078 100	55 555 114
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	152 869 705		38 765 431	37 293 279	154 341 857
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		26 479 362	20 183 618		—

Dont dotations et reprises : - d'exceptionnelle

12 286 068

17 109 661

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d' 1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	16 616 986		16 616 986
Prêts (1) (2)	—	—	—
Autres immobilisations financières	3 196 859		3 196 859
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	26 802 780	9 824 765	16 919 562
Autres créances clients	288 419 955	288 419 955	—
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	—	—	—
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 370 903	6 370 903	—
Impôts sur les bénéfices	4 261 611	4 261 611	—
Taxe sur la valeur ajoutée	56 905 764	56 905 764	—
Autres impôts, taxes et versements assimilés	6 842 697	6 842 697	—
Divers	—	—	—
Groupe et associés (2)	256 947 462	256 947 462	—
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	23 729 293	23 729 293	—
Charges constatées d'avance	7 471 241	7 471 241	—
TOTAL	697 565 556	660 832 149	36 733 407

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances 1 an au plus 2	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)	—	—	—	—
- à 1 an max. à l'origine	—	—	—	—
- à plus d'1 an à l'origine	—	—	—	—
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	60 557 016	2 557 016	—	58 000 000
Fournisseurs et comptes rattachés	122 081 291	122 081 291	—	—
Personnel et comptes rattachés	77 494 934	77 494 934	—	—
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 785 902	31 785 902	—	—
Impôts sur les bénéfices				—
Taxe sur la valeur ajoutée	13 920 344	13 920 344	—	—
Obligations cautionnées	—	—	—	—
Autres impôts, taxes et assimilés	24 412 627	24 412 627	—	—
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			—	—
Groupe et associés (2)	281 073 898	281 073 898	—	—
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	65 110 360	65 110 360	—	—
Dettes représentatives de titres empruntés	—	—	—	—
Produits constatés d'avance	354 287	354 287	—	—
TOTAL	676 790 671	618 790 671	—	58 000 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	247 630			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	71 836			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	392 503 394
Distributions	—
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	392 503 394
Variations du capital social	—
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	392 503 394
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	—
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	—
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	12 518
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	392 515 912
Résultat de l'exercice	20 355 055
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	412 870 964

Charges à payer et produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2022	31/05/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	—	—
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	—	—
Emprunts et dettes financières diverses	—	—
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 493 968	116 307 620
Dettes fiscales et sociales	128 558 527	106 601 982
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 308 227
Autres dettes	2 863 238	5 628 852
TOTAL	247 915 733	229 846 680

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2022	31/05/2021
Créances rattachées à des participations	—	—
Autres titres immobilisés	—	—
Prêts	—	—
Autres immobilisations financières	—	—
Créances clients et comptes rattachés	82 201 294	100 429 005
Autres créances	20 873 830	8 741 215
Valeurs mobilières de placement	—	—
Disponibilités	—	—
TOTAL	103 075 124	109 170 220

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2022	31/05/2021
Produits d'exploitation	354 287	366 172
Produits financiers	—	—
Produits exceptionnels	—	—
TOTAL	354 287	366 172

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2022	31/05/2021
Charges d'exploitation	7 471 241	5 634 266
Charges financières	—	—
Charges exceptionnelles	—	—
TOTAL	7 471 241	5 634 266

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
VNC des actifs cédés	799 452	—
Dotations amortissements dérogatoires	24 100	11 583
Amendes et pénalités	86 319	
Produits sur cession d'immobilisations		932 480
Produits des cessions sur titre BED		1 682 925
Salaires PSE	13 332 650	—
Reprise Provision PSE		17 098 078
Indemnités Dommages et Intérêts	321 185	—
Provision PSE	12 261 969	
Produits Divers sur créances	—	254 311
TOTAL	26 825 675	19 979 377

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant 2022	Montant 2021
Transferts de charges d'exploitation	1 005 544	2 759 040
Transferts de charges exceptionnelles	13 300 000	
TOTAL	14 305 544	2 759 400

Les transferts de charges en exceptionnel correspondent au montant des salaires versés sur l'exercice dans le cadre du plan social en cours.

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du résultat de l'exercice	Montant 2022
Production vendue de services - France	1 103 266 110
Production vendue de services - CEE et exportation	1 007 774 232
Total	2 111 040 343

FedEx Express FR
Société par actions simplifiée au capital de 297.843.400 euros
Siège social : 58 avenue Leclerc - 69007 Lyon
973 505 357 R.C.S. Lyon

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 30 JANVIER 2023

(...)

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice net de l'exercice clos le 31 mai 2022 s'élevant à 20.355.052 euros de la manière suivante:

AFFECTATION

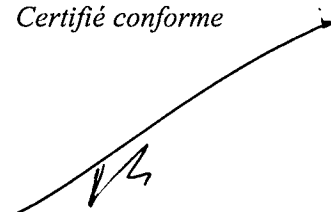
- Au compte réserve légale à hauteur de 1.017.753 euros
- Au compte report à nouveau, à hauteur du solde, soit 19.337.299 euros

L'Associé Unique constate que les comptes réserve légale et report à nouveau, après affectation, s'élèvent respectivement à 5.294.249 euros et 67.348.584 euros.

L'Associé Unique, conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

(...)

Certifié conforme



Frédéric François
Président

FedEx Express FR
Société par actions simplifiée au capital de 336.050.200 euros
Siège social : 58 avenue Leclerc - 69007 Lyon
973 505 357 R.C.S. Lyon

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

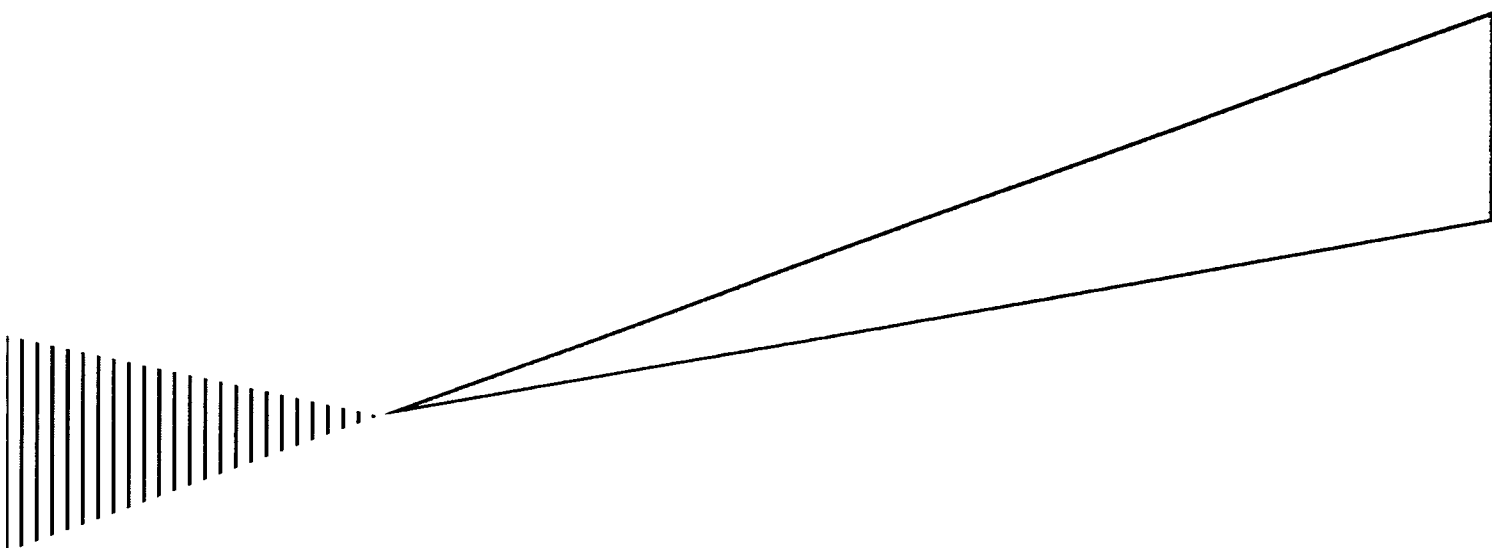
SUR LES COMPTES ANNUELS ET ANNEXE

CLOS LE 31 MAI 2022

Certifié conforme à l'original

A handwritten signature in black ink, consisting of a long diagonal stroke followed by a stylized 'F' and 'R'.

Frédéric François
Président



FedEx Express FR

Exercice clos le 31 mai 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



ERNST & YOUNG et Autres
Tour Oxygène
10-12, boulevard Marius Vivier Merle
69393 Lyon cedex 03

Tél. : +33 (0) 4 78 63 16 16
www.ey.com/fr

FedEx Express FR

Exercice clos le 31 mai 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société FedEx Express FR,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FedEx Express FR relatifs à l'exercice clos le 31 mai 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

▣ Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

▣ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juin 2021 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.



Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 30 janvier 2023

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'N. Perlier'.

Nicolas Perlier

SAS FEDEX EXPRESS FR

Comptes annuels

Bilan au 31/05/2022

58 avenue Leclerc

69007 Lyon

SIRET : 97350535700275

I. Arrêté des Comptes

Arrêté des comptes de l'exercice 2022

Mme Mathilde GOFFARD, Président de la société SAS FedEx Express FR , arrête le 12 janvier 2023 les comptes de la société au 31 mai 2022 présentant un bilan dont le total s'élève à 982 820 508 € et un résultat positif de 20 355 052 €.

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/05/2022	31/05/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	4 172 201	4 172 200		
Concessions, brevets et droits similaires	4 562 752	4 507 717	55 035	96 892
Fonds commercial	298 477 529	15 245	298 462 284	299 045 848
Autres immobilisations incorporelles	24 000 000	8 000 000	16 000 000	18 000 000
Avances, acomptes sur Immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	810 830	3 582	807 248	807 248
Constructions	4 719 914	4 445 187	274 727	243 601
Installations techniques, matériel, outillage	92 691 688	63 488 371	29 203 317	28 303 852
Autres immobilisations corporelles	138 466 588	117 338 506	21 128 083	25 394 925
Immobilisations en cours	7 948 955		7 948 955	3 355 498
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	8 213 682	7 622 736	590 946	590 946
Créances rattachées à des participations	16 616 986	16 616 986		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 196 859		3 196 859	2 355 855
ACTIF IMMOBILISE	603 877 984	226 210 530	377 667 454	378 194 664
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	4 418 113		4 418 113	2 855 794
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	8 975 603		8 975 603	8 158 217
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	257 905 294	29 394 207	228 511 087	243 450 347
Autres créances	355 056 732	1 921 185	353 135 547	197 879 914
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	2 641 457		2 641 457	15 404 861
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	7 471 248		7 471 248	5 634 266
ACTIF CIRCULANT	636 468 447	31 315 393	605 153 054	473 383 400
Frais d'émission d'emprunts à étaier				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 240 346 431	257 525 923	982 820 508	851 578 064

Rubriques	31/05/2022	31/05/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 297 843 400)	297 843 400	297 843 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport	41 849 595	41 849 595
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	4 276 496	4 276 496
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	48 981	48 981
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	48 011 285	68 628 841
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	20 355 052	-20 617 557
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	486 155	473 639
CAPITAUX PROPRES	412 870 964	392 503 394
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	60 321 923	70 501 514
Provisions pour charges	37 978 665	32 453 101
PROVISIONS	98 300 588	102 954 615
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	193 596 578	60 381 223
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	806 473	1 223 727
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 081 296	133 628 914
Dettes fiscales et sociales	147 613 811	125 021 866
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 308 227
Autres dettes	7 196 510	34 182 385
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	354 288	366 172
DETTES	471 648 956	356 112 513
Ecart de conversion passif		7 541
TOTAL GENERAL	982 820 508	851 578 064

Rubriques	France	Exportation	31/05/2022	31/05/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 103 266 111	1 007 774 232	2 111 040 343	1 938 362 601
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 103 266 111	1 007 774 232	2 111 040 343	1 938 362 601
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			29 577 482	20 126 927
Autres produits			96 951	2 539 692
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 140 714 776	1 961 029 220
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			-54 264	8 639 250
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-1 859 372	426 157
Autres achats et charges externes			1 676 555 430	1 492 066 760
Impôts, taxes et versements assimilés			14 646 917	13 352 235
Salaires et traitements			232 693 950	236 046 072
Charges sociales			101 191 824	101 507 568
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			16 936 650	18 290 347
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			17 174 776	16 214 451
Dotations aux provisions			5 269 849	7 364 489
Autres charges			35 159 928	27 939 858
CHARGES D'EXPLOITATION			2 097 715 690	1 921 847 185
RESULTAT D'EXPLOITATION			42 999 086	39 182 035
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			10 434	69 555
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			691 528	572
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			701 962	70 127
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés			77 787	7 375
Différences négatives de change			261	571 031
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			78 048	578 406
RESULTAT FINANCIER			623 914	-508 279
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			43 623 000	38 673 756

Rubriques	31/05/2022	31/05/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	254 312	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 615 405	12 553
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	17 109 662	131 182
PRODUITS EXCEPTIONNELS	19 979 378	143 735
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 418 970	1 720 619
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 120 637	22 772
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	12 286 068	56 987 660
CHARGES EXCEPTIONNELLES	26 825 676	58 731 051
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-6 846 298	-58 587 315
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	2 906 375	
Impôts sur les bénéfices	13 515 275	703 998
TOTAL DES PRODUITS	2 161 396 116	1 961 243 083
TOTAL DES CHARGES	2 141 041 064	1 981 860 640
BENEFICE OU PERTE	20 355 052	-20 617 557

ANNEXE

L'annexe au bilan et au compte de résultat est présentée pour l'exercice clos le 31/05/2022. Le total du bilan avant répartition est de 1 040 138 945 €, présenté sous forme de liste. Le résultat dégagé à la clôture de l'exercice est un bénéfice 20 355 054 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2021 au 31/05/2022. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

L'activité de la société couvre les principaux domaines suivants :

- L'étude, la recherche et l'organisation pour l'amélioration de liaisons de transports, ainsi que leur réalisation, l'activité de commissionnaire de transport, la prise de participations ou d'intérêts directs ou indirects dans toutes les sociétés, l'acquisition et la gestion de toutes valeurs mobilières.
- Tous services de quelque nature que ce soit et sous quelque forme que ce soit, rendus aux sociétés filiales ou toutes autres sociétés dans lesquelles la société détient une participation directement ou indirectement.

Lieu d'exploitation du siège social :

58 Avenue Leclerc, 69007 Lyon

Appartenance à un groupe financier :

Les comptes de FedEx Express France sont consolidés dans les comptes de la société FedEx Corporation, société de droit américain. Une copie des comptes consolidés peut être obtenue auprès de FedEx Corporation, 942 South Shady Grove Road, Memphis, Tennessee 38120, Etats-Unis d'Amérique (PCG art. 833-2/9 modifié).

Conformément à l'article 233-17 du Code de commerce et à l'article 248-13 du décret du 23 mars 1967, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport de gestion du groupe.

Événements significatifs de l'exercice

La cession de l'activité de services logistiques exercée pour le compte du Groupe au sein du Hub de l'aéroport Charles de Gaulle, Zone d'Entretien RTE de l'Arpenteur, Roissy-en-France (95700) à la société FedEx Express Corporation, agissant à travers sa Succursale française aux termes d'une convention de successeur signée le 28 mars 2022.

La cession à une autre société du groupe, la société FedEx Express BE BV, une société de droit Belge ayant son siège social situé à Bedrijvenzone Machelen-Cargo 711, 1830 Machelen, Belgique, immatriculée à la Banque Carrefour des Entreprises sous le numéro TVA BE 0406 383.379 (le "Cessionnaire"), de tous les droits, titres et intérêts dont la Société était propriétaire sur les 100 actions formant le capital de la société FedEx Express Belgium SRL, une société organisée et existant en vertu des lois belges, ayant son siège social à Avenue du Bourget 40, 1130 Bruxelles, Belgique, dont le numéro d'entreprise est TVA BE 0889.173.462 FeDe, pour un montant de EURO 1 683M, aux termes d'un contrat de cession d'actions en langue anglaise "Share Purchase Agreement" signé le 3 mai 2022.

Le projet de réorganisation Seagull a impliqué une restructuration. Un plan de sauvegarde de l'emploi a débuté en septembre 2022. Sur l'exercice, des dotations complémentaires ont été comptabilisées pour 12 261 k€, et des reprises pour 17 098 k€. Les dotations complémentaires résultent principalement de l'augmentation du nombre d'employés impactés par le plan, qui est passé de 274 à 289. A la clôture de l'exercice 2022, la provision relative à ce plan s'élève à 52 127 K€.

La société fait l'objet d'un contrôle fiscal depuis le 09/03/2022. Ce contrôle concerne la période du 01/06/2018 au 31/05/2021. Ce contrôle est toujours en cours.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par le règlement 2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que le règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice. Les conventions générales ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base:

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

Conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1 Principales règles et méthodes comptables

1.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles correspondent à des études, des développements informatiques, des achats de logiciels, ainsi qu'à des marques et brevets.

Ces frais sont immobilisés à leur valeur d'acquisition et amortis linéairement sur 36 mois ou 48 mois.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions 14 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers 10 ans
- Installations téléphoniques 5 ans
- Matériel et Outillage 5 ans
- Convoyage, table à rouleaux, matériel lecture sûreté (machine X-Ray) 7 ans
- Matériel lecture fixe 10 ans
- Matériel de transport 4 ans
- Matériel de bureau et Informatique 3 à 5 ans
- Matériel lecture portable (Scanners WT-MC, GPS) 5 ans
- Imprimantes 4 ans
- Mobilier 10 ans

Les biens achetés d'occasion sont amortis selon le mode linéaire sur leur durée de vie résiduelle estimée.

La dépréciation du fonds commercial correspond à la différence entre la valeur actualisée des flux de trésorerie estimés (discounted cash flow) et la valeur nette comptable du fonds. L'analyse a été réalisée à partir de prévisions de revenu et de coûts déterminés par

la société avec l'utilisation d'un coût moyen pondéré du capital compris entre 8.25% et 8.75% suivant les activités (ex TNT, ex FRD et ex FRA).

A la suite des opérations de fusions entre FedEx et TNT, les immobilisations incorporelles listées ci-dessous ont été reconnues au bilan. Ces intangibles ont fait l'objet d'un test d'impairment. Aucun indice de perte de valeur n'a été constaté au titre de l'exercice.

En K€	Valeur brute au 31/05/2021	Augmentation	Cession	Amortissements	Valeur brute au 31/05/2022	Amortissement / Dépréciation au 31/05/2022	VNC au 31/05/2022
Goodwill FRB (Lees 1)	26				26	0	26
Goodwill FRB (Lees 2)	50				50	0	50
Goodwill FEFR (Lees 1)	221				221	0	221
Clientèle FEFR (Lees 1)	24				24	-8	16
FRB Fond commercial	1				1	0	1
Total	322	0	0	0	322	-8	314

1.2 Immobilisations financières

Les titres de participation ainsi que les autres immobilisations financières sont évalués au prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

La comparaison entre la quote-part de situation nette et la valeur nette comptable des titres de participation ne sert qu'à identifier un éventuel indice de perte de valeur. Le cas échéant, la valeur d'utilité est déterminée en utilisant la méthode du DCF (discounted cash-flow).

Une dépréciation est constituée, le cas échéant, pour ramener la valeur de la participation à sa valeur d'utilité. Celle-ci est déterminée en fonction de la quote-part des capitaux propres détenue et des perspectives d'évolution.

1.3 Stocks

Valorisation du stock (valeur brute)

Les stocks sont essentiellement constitués de carburant, de fournitures consommables et de vêtements de travail. Ils sont évalués au coût réel d'achat selon la méthode du coût moyen pondéré.

Dépréciation des stocks

Lorsque la valeur nette de réalisation est inférieure à la valeur brute déterminée aux conditions énoncées ci-dessus, une dépréciation des stocks est constituée pour le montant de la différence.

1.4 Créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Elles sont dépréciées pour tenir compte des risques de non recouvrement appréciés au cas par cas.

1.5 Provisions pour risques & charges

Des provisions sont constituées pour prendre en compte les risques et charges résultant des risques identifiés (litiges, procès, amendes et pénalités...).

D'une manière générale chacun des litiges connus dans lesquels la société est impliquée a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la direction, et après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires pour couvrir les risques estimés ont été comptabilisées.

Au 31 mai 2022, le montant total des provisions pour risques et charges s'établit à 98 300 587 euros, dont le détail est le suivant :

Litiges salariés :	-4 001
Litiges commerciaux :	-4 193
IDR et MDT :	-37 978
Provision risques et charges divers :	—
Provision pour restructuration :	-52 127
TOTAL :	-98 300

1.6 Opérations en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de la clôture.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée en « écart de conversion ».

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

1.7 Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés font l'objet d'une provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'appuie sur les hypothèses suivantes et est conforme aux recommandations de l'ANC:

- Taux d'actualisation de 2.8%;
- Tables d'espérance de vie et de quotient de mortalité issues de l'INSEE 2016-2018;
- Départ à la retraite à l'âge légal;
- Paramètres propres à chacun des salariés de la société : âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel;
- Données spécifiques à la société : convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale (+2,00%), inflation (+2,00%) par année, charges sociales 50%.

Le montant de l'indemnité de départ à la retraite s'établit à 29 325 658,89 euros à la clôture de l'exercice.

2 Informations complémentaires

2.1 Gratifications accordées au titre des Médailles du travail

Ces engagements sont évalués à la valeur actuelle probable des droits acquis en tenant compte des dispositions légales et des accords d'entreprise en fonction d'hypothèses actuarielles tenant compte principalement de l'inflation jusqu'à l'obtention des médailles, de la rotation du personnel et des tables de mortalité.

Les engagements ainsi calculés sont comptabilisés en provision pour risques (avis 2004-05 du 25/03/2004 du CNC).

2.2 Engagements en matière de droit individuel de formation

Suite aux nouvelles dispositions législatives, l'intégralité des heures de Droits Individuels à la Formation (DIF) a été transférée dans le Compte Personnel de Formation (CPF), géré par la Caisse des dépôts, l'entreprise n'a plus d'engagements à ce titre.

2.3 Gestion de trésorerie centralisée

La société FedEx Express International BV centralise la trésorerie des filiales et sous filiales du groupe FedEx. Ainsi, chez FedEx Express FR les excédents de trésorerie remontés chez TNT Finance BV sont présentés dans le poste des « Autres créances ».

2.4 Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 361 167 euros.

2.5 Transactions avec les entreprises liées

Les transactions de FedEx Express FR avec les entreprises liées sont conclues à des conditions normales de marché et ne sont donc pas détaillées dans cette annexe.

2.6 Autres engagements hors bilan

Les engagements reçus par la Société s'élèvent à 17 343 K€. Il s'agit principalement de cautions bancaires reçues pour la location des dépôts opérationnels (montant de 6 704 K€), pour les opérations douanières (montant de 8 581 K€), et des cautions au bénéfice de fournisseurs (montant de 2 058 K€).

Il est à noter que les contentieux en douanes font l'objet du paragraphe suivant dans l'acte de cession du fonds de commerce de la société FRA:

« Il est expressément convenu entre les Parties, qu'à défaut d'accord des autorités douanières antérieur ou postérieur à la Date d'Effet, le Cédant conservera à sa charge la gestion desdits contentieux en matière douanière et sera indemnisé par le Cessionnaire en cas de condamnation définitive à hauteur des montants effectivement payés par le Cédant aux autorités douanières, une fois que ces montants auront été payés par le Cédant. »

En conséquence, sur la base du paragraphe précité, les passifs douaniers restent sans l'accord de l'Administration Douanière, à la charge de la Société. Ainsi la Société s'engage expressément à prendre en charge les conséquences de ces derniers pendant la durée d'obtention de l'accord douanier.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1 547	1 181
Agents de maîtrise & techniciens	1 278	1 558
Employés	636	844
Ouvriers	2 313	2 479
TOTAL	5 774	6 062

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 489 217	200	297 843 400
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	—	—	—
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	—	—	—
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 489 217	200	297 843 400

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Resultat
FILIALES (plus de 50%)					
JET SERVICE GMBH*	25 565	100 %	6 154 323	—	—
NC	-18 658 449	—	0	—	—
TNT FAA**	1 000 000	100 %	2 038 560	—	
58 avenue Général Leclerc, Lyon	790 553	—	587 135	—	-208 429
Safir			3 812	—	
NC		—	3 812	—	
*Eléments au 31 mars 2021					
**Eléments au 31 mai 2022					
PARTICIPATION (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice		Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances	virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement		22 120 488			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		328 878 194	—		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains		810 830	—		
Constructions sur sol propre		4 625 942	—	85 950	
Constructions sur sol d'autrui			—	8 020	
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			—	—	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		89 442 810	—	3 248 878	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		68 535 479	—	1 671 875	
Mat. de transport		42 452 965	—		
Mat. de bureau et info., mobilier		29 384 533	—		
Emballages récupérables et divers		—	—	—	
Immobilisations corporelles en cours		3 355 498	—	4 593 456	
Avances et acomptes			—	—	
TOTAL		238 606 060	—	9 608 179	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations		24 892 543	—	—	
Autres titres immobilisés		—	—	—	
Prêts et autres immobilisations financières		2 355 855	—	841 004	
TOTAL		27 248 398	—	841 004	
TOTAL GENERAL		616 855 141	—	47 086 773	
Cadre B		Diminutions		Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival.	
	Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice	
Frais d'établissement et de développement		17 948 287	4 172 200	—	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 837 913	327 040 280	—	
TOTAL		19 786 200	331 212 480		
Terrains	—		810 830	—	
Constructions sur sol propre	—		4 711 893	—	
Constructions sur sol d'autrui		—	8 020	—	
Inst. gales., agencts. et aménagt. const		—	—	—	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			92 691 687	—	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			70 207 354	—	
Mat. de transport	—	319 811	42 133 154	—	
Mat. de bureau et info., mobilier		3 258 454	26 126 079	—	
Emballages récupérables et divers	—	—	—	—	
Immobilisations corporelles en cours	—		7 948 954	—	
Avances et acomptes	—		—	—	
TOTAL		3 578 265	244 637 974		
Participations évaluées par mise en équivalence			—	—	
Autres participations	—		24 892 543	—	
Autres titres immobilisés	—	—	—	—	
Prêts et autres immobilisations financières	—		3 196 859	—	
TOTAL	—		28 027 527		
TOTAL GENERAL		60 063 930	603 877 983		

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'étab. et développement	22 120 488		17 948 287	4 172 200			
Fonds Commercial	15 244			15 244			
Autres postes d'immo. incorp.	11 735 455	2 000 000	1 212 493	12 522 962			
TOTAL	33 871 188	2 000 000	19 160 780	16 710 406			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains	3 582			3 582			
Constructions sur sol propre	4 382 342	62 110		4 444 451			
Constructions sur sol d'autrui		735		735			
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.		—		—			
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	59 663 170	3 825 201		63 488 370			
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	54 074 079	2 116 377		56 190 455			
Matériel de transport	35 749 674	3 212 040		38 961 713			
Mat. de bureau et informatique, mobilier	26 630 090		4 443 753	22 186 336			
Emballages récup. et divers	—	—	—	—			
TOTAL	180 502 937	14 918 296	4 443 753	185 275 645			
TOTAL GENERAL	214 358 880	16 936 650	23 604 533	201 970 809			
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice		
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'étab. et développement (I)	24 100	—	—	11 583	—	—	12 516
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL	24 100	—	—	11 583	—	—	12 516
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains	—	—	—	—	—	—	—
Constructions sur sol propre	—	—	—	—	—	—	—
Constructions sur sol d'autrui	—	—	—	—	—	—	—
Inst. gales , agencts. et aménag. des constr.	—	—	—	—	—	—	—
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	—	—	—	—	—	—	—
Inst. gales , agenc. et aménagements divers	—	—	—	—	—	—	—
Matériel de transport	—	—	—	—	—	—	—
Mat. de bureau, informatique, mobilier	—	—	—	—	—	—	—
Emballages récup. et divers.	—	—	—	—	—	—	—
TOTAL	—	—	—	—	—	—	—
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	24 100	—	—	11 583	—	—	12 516
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			
				Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices							
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Provision douanes FRA Apports / fusion	Mouvements de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Augmentatio ns des dotations de	Diminutions reprises a la fin de l'exercice	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements	—	—	—	—	—
Provisions pour investissements	—	—	—	—	—
Provisions pour hausse des prix	—	—	—	—	—
Amortissements dérogatoires	473 638	24 100	11 583	—	486 155
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992	—	—	—	—	—
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992	—	—	—	—	—
Provisions pour prêts d'installation	—	—	—	—	—
Autres provisions réglementées	—	—	—	—	—
TOTAL I	473 638	24 100	11 583	—	486 155
Risques et charges					
Provisions pour litiges	8 996 330		3 352 045	4 153 902	8 194 472
Provisions pour garanties données aux clients	—	—	—	—	—
Provisions pour pertes sur marché à terme	—	—	—	—	—
Provisions pour amendes et pénalités	—	—	—	—	—
Provisions pour pertes de change	—	—	—	—	—
Provisions pour pensions & obligations	36 994 724		5 935 553	4 951 614	37 978 664
Provisions pour impôts	—	—	—	—	—
Provisions pour renouvellement des immobilisations	—	—	—	—	—
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	—	—	—	—	—
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer	—	—	—	—	—
Autres provisions pour risques et charges	56 963 559	—	12 261 968	17 098 078	52 127 450
TOTAL II	102 954 615		21 549 567	26 203 594	98 300 587
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Provision douanes FRA Apports / fusion	Mouvements de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Augmentatio ns des dotations de	Diminutions reprises a la fin de l'exercice	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles	—	—	—	—	—
Immobilisations corporelles	—	—	—	—	—
Immobilisations titres mis en équivalence	—	—	—	—	—
Immobilisations titres de participations	7 684 610	—	16 987	78 862	7 622 735
Immobilisations financières	16 616 986	—	—	—	16 616 986
Sur stocks et en cours	—	—	—	—	—
Sur comptes clients	21 140 832	—	17 174 776	8 921 402	29 394 207
Autres provisions pour dépréciation	3 999 021			2 077 836	1 921 185
TOTAL III	49 441 451		17 191 763	11 078 100	55 555 114
TOTAL GENERAL (I+II+III)	152 869 705		38 765 431	37 293 279	154 341 857
Dont dotations et reprises :- d'exploitation		26 479 362	20 183 618		—

Dont dotations et reprises :- d'exceptionnelle

12 286 068 17 109 661

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d' 1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	16 616 986		16 616 986
Prêts (1) (2)	—	—	—
Autres immobilisations financières	3 196 859		3 196 859
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	26 802 780	9 824 765	16 919 562
Autres créances clients	288 419 955	288 419 955	—
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	—	—	—
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 370 903	6 370 903	—
Impôts sur les bénéfices	4 261 611	4 261 611	—
Taxe sur la valeur ajoutée	56 905 764	56 905 764	—
Autres impôts, taxes et versements assimilés	6 842 697	6 842 697	—
Divers	—	—	—
Groupe et associés (2)	256 947 462	256 947 462	—
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	23 729 293	23 729 293	—
Charges constatées d'avance	7 471 241	7 471 241	—
TOTAL	697 565 556	660 832 149	36 733 407

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances 1 an au plus 2	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)	—	—	—	—
- à 1 an max. à l'origine	—	—	—	—
- à plus d'1 an à l'origine	—	—	—	—
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	60 557 016	2 557 016	—	58 000 000
Fournisseurs et comptes rattachés	122 081 291	122 081 291	—	—
Personnel et comptes rattachés	77 494 934	77 494 934	—	—
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 785 902	31 785 902	—	—
Impôts sur les bénéfices	—	—	—	—
Taxe sur la valeur ajoutée	13 920 344	13 920 344	—	—
Obligations cautionnées	—	—	—	—
Autres impôts, taxes et assimilés	24 412 627	24 412 627	—	—
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	—	—	—	—
Groupe et associés (2)	281 073 898	281 073 898	—	—
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	65 110 360	65 110 360	—	—
Dettes représentatives de titres empruntés	—	—	—	—
Produits constatés d'avance	354 287	354 287	—	—
TOTAL	676 790 671	618 790 671	—	58 000 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	247 630			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	71 836			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	392 503 394
Distributions	—
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	392 503 394
Variations du capital social	—
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	392 503 394
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	—
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	—
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	12 518
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	392 515 912
Résultat de l'exercice	20 355 055
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	412 870 964

Charges à payer et produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2022	31/05/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	—	—
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	—	—
Emprunts et dettes financières diverses	—	—
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 493 968	116 307 620
Dettes fiscales et sociales	128 558 527	106 601 982
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 308 227
Autres dettes	2 863 238	5 628 852
TOTAL	247 915 733	229 846 680

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2022	31/05/2021
Créances rattachées à des participations	—	—
Autres titres immobilisés	—	—
Prêts	—	—
Autres immobilisations financières	—	—
Créances clients et comptes rattachés	82 201 294	100 429 005
Autres créances	20 873 830	8 741 215
Valeurs mobilières de placement	—	—
Disponibilités	—	—
TOTAL	103 075 124	109 170 220

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2022	31/05/2021
Produits d'exploitation	354 287	366 172
Produits financiers	—	—
Produits exceptionnels	—	—
TOTAL	354 287	366 172

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2022	31/05/2021
Charges d'exploitation	7 471 241	5 634 266
Charges financières	—	—
Charges exceptionnelles	—	—
TOTAL	7 471 241	5 634 266

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
VNC des actifs cédés	799 452	—
Dotations amortissements dérogatoires	24 100	11 583
Amendes et pénalités	86 319	
Produits sur cession d'immobilisations		932 480
Produits des cessions sur titre BED		1 682 925
Salaires PSE	13 332 650	—
Reprise Provision PSE		17 098 078
Indemnités Dommages et Intérêts	321 185	—
Provision PSE	12 261 969	
Produits Divers sur créances	—	254 311
TOTAL	26 825 675	19 979 377

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant 2022	Montant 2021
Transferts de charges d'exploitation	1 005 544	2 759 040
Transferts de charges exceptionnelles	13 300 000	
TOTAL	14 305 544	2 759 400

Les transferts de charges en exceptionnel correspondent au montant des salaires versés sur l'exercice dans le cadre du plan social en cours.

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du résultat de l'exercice	Montant 2022
Production vendue de services - France	1 103 266 110
Production vendue de services - CEE et exportation	1 007 774 232
Total	2 111 040 343